

# ONESOURCE™

## Statutory Reporting

### **COLOMBIA CORPORATE TEMPLATE (YELLOW) RELEASE NOTES**

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| <b>Content Version:</b> | V11              |
| <b>Release Notes:</b>   | January 2024     |
| <b>Period Ended:</b>    | 31 December 2023 |
| <b>Update Type:</b>     | Legislative      |

**Document Version 1**

# CONTENTS LIST

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Release History</b> .....                                  | <b>3</b>  |
| <b>Overview</b> .....   | <b>4</b>  |
| <b>Release Schedule</b> .....                                 | <b>5</b>  |
| <b>Defect Corrections &amp; Notable Content Updates</b> ..... | <b>6</b>  |
| <i>Content Update</i> .....                                   | <i>6</i>  |
| <i>Corrections</i> .....                                      | <i>15</i> |
| <i>Features</i> .....   | <i>15</i> |
| <b>Impact on Existing Clients</b> .....                       | <b>16</b> |
| <b>Deviations from Standard Configuration</b> .....           | <b>16</b> |
| <b>Known Issues</b> .....                                     | <b>16</b> |
| <b>Additional Information</b> .....                           | <b>16</b> |

## RELEASE HISTORY

| CONTENT | PLATFORM | PERIOD END    | RELEASE DATE  |
|---------|----------|---------------|---------------|
| V1      | 6.15     | December 2017 | March 2018    |
| V2      | 6.15     | December 2018 | March 2019    |
| V3      | 6.15     | December 2019 | January 2020  |
| V4      | 6.24     | June 2020     | June 2020     |
| V5      | 6.28     | December 2020 | December 2020 |
| V6      | 6.28     | June 2021     | June 2021     |
| V7      | 6.28     | December 2021 | December 2021 |
| V8      | 6.28     | June 2022     | July 2022     |
| V9      | 6.28     | December 2022 | January 2023  |
| V10     | 6.28     | June 2023     | June 2023     |
| V11     | 6.28     | December 2023 | January 2024  |

## OVERVIEW

This template release is a legislative release containing the content from new models. The template has been made available on platform 6.28.

## RELEASE SCHEDULE

### **Distribution:**

The Version 11 Template will be provided on the client distribution website for download.

This release note document will only outline information relating to V11 of the template. Please refer to previous release notes for further information regarding other versions.

## DEFECT CORRECTIONS & NOTABLE CONTENT UPDATES

### CONTENT UPDATE

Please refer to the list below for the main changes made to the content:

(USER STORY 1911627)

- Following our content provider's guidance, and as part of the content update, we have amended the name of the categories below:

| Category code                      | Previous name   | New name   |
|------------------------------------|---|--|
| ESF.A.AC.PROPIET                   | Activos mantenidos para distribuir a los propietarios                                     | Activos mantenidos para la venta                                     |
| ESF.PN.CONTROL.RESERVPROP          | Reservas de grupos enajenables de elementos mantenidos para distribuir a los propietarios | Reservas de grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta |
| ESF.P.PC.VINCPROP                  | Pasivos vinculados con activos mantenidos para distribuir a los propietarios              | Pasivos vinculados con activos mantenidos para la venta              |
| RDO.CONT.AIMPUES.EXPLOT.OTROS.ING  | Otros ingresos de explotación   | Otros ingresos operativos  |
| RDO.CONT.AIMPUES.EXPLOT.OTROS.GAST | Otros gastos de explotación   | Otros gastos de operación  |

- Amended Section Total (TotalResultadoExplotacion) from "Resultado de explotación" to "Resultado de operación"  
Location: Estados financieros | Estado de resultados | Tabla - Estado de resultados

- Added a new row "Participación en otras pérdidas integrales de una asociada".  
Location: Estados financieros | Estado de resultado integral | Tabla - Estado del resultado integral
- Amended column header from "Activos financieros mantenidos para la venta" to "Activos financieros a través del ORI" and column header from "Reservas de grupos enajenables de elementos mantenidos para distribuir a los propietarios" to "Reservas de grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta"  
Location: Tabla – Estado de cambios en el patrimonio neto - Periodo Actual/Anterior (E1/E2)
- Several changes to the cash-flow table:
  - Amended row name from "Variación del valor de inversiones inmobiliarias" to "Variación del valor de las propiedades de inversión"
  - Changed Section Total name (TotaExplotacionI) from "Flujos de efectivo netos de las actividades de explotación" to "Flujos de efectivo netos de las actividades de operación"
  - Amended section header (EncabezadoExplotacion) from "Actividades de explotación" to "Actividades de operación". Note EY has not marked this as a change
  - Changed row name from "Pagos por compra de inversiones inmobiliarias " to "Pagos por compra de propiedades de inversión"Location: Estados financieros | Estado de flujos de efectivo | Tabla - Estado de flujos de efectivo
- Disabled covid-19 comment and marked as [Pre dic 2023]  
Location:
  - Notas a los estados financieros | Políticas contables significativas | Comentario de Covid-19: Antecedentes
  - Notas a los estados financieros | Políticas contables significativas | Bases de presentación | Negocio en marcha | Comentario de Covid-19
  - Notas a los estados financieros | Juicios, estimaciones e hipótesis contables significativas | Estimaciones e hipótesis | Comentario (1)
  - Notas a los estados financieros | Juicios, estimaciones e hipótesis contables significativas | Estimaciones e hipótesis | Comentario (2)
  - Notas a los estados financieros | Juicios, estimaciones e hipótesis contables significativas | Estimaciones e hipótesis | Deterioro de los activos no financieros | Comentario de Covid-19
  - Notas a los estados financieros | Juicios, estimaciones e hipótesis contables significativas | Comentario de Covid-19

- Notas a los estados financieros | Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes | Comentario de Covid-19
  - Notas a los estados financieros | Participación en negocios conjuntos | Comentario de Covid-19
  - Notas a los estados financieros | Inversiones en una entidad asociada | Comentario de Covid-19
  - Notas a los estados financieros | Impuesto de renta | Impuesto diferido | Comentario de Covid-19
  - Notas a los estados financieros | Propiedades, planta y equipo | Comentario de Covid-19
  - Notas a los estados financieros | Propiedades de inversión | Comentario de Covid-19
  - Notas a los estados financieros | Activos financieros y pasivos financieros | Pasivos financieros | Contraprestación contingente | Comentario de Covid-19
  - Notas a los estados financieros | Activos financieros y pasivos financieros | Actividades de cobertura y derivados | Comentario de Covid-19
  - Notas a los estados financieros | Activos financieros y pasivos financieros | Objetivos y políticas de gestión de riesgos de los instrumentos financieros | Riesgo de liquidez | Concentración excesiva de riesgo | Comentario de Covid-19
  - Notas a los estados financieros | Inventario | Comentario de Covid-19
  - Notas a los estados financieros | Cuentas por cobrar y activos por contratos | Comentario de Covid-19
  - Notas a los estados financieros | Subvenciones | Comentario de Covid-19
  - Notas a los estados financieros | Arrendamientos | Comentario de Covid-19
  - Notas a los estados financieros | Pensiones y otros planes de prestaciones post-empleo | Comentario de Covid-19
  - Notas a los estados financieros | Eventos posteriores al periodo del reporte | Comentario de Covid-19
- Updated content in the sub-note, added paragraphs and updated content  
Location: Notas a los estados financieros | Políticas contables significativas | Resumen de las políticas contables | Participaciones en asociadas y negocios conjuntos
  - Replaced "los moldes" with "los módulos"  
Location: Notas a los estados financieros | Políticas contables significativas | Resumen de las políticas contables | Ingreso por contratos con clientes | Venta de equipo | Pago de contraprestaciones en especie | Párrafo (1)
  - Updated content in the sub-note, added new paragraphs

Location: Notas a los estados financieros | Políticas contables significativas | Resumen de las políticas contables | Impuestos | Impuesto diferido

- Enabled the existing paragraph Párrafo (Jun 2021), as the content has been readded and updated with similar info. Renamed it as “Párrafo”

Location: Notas a los estados financieros | Políticas contables significativas | Resumen de las políticas contables | Impuestos | Impuesto diferido

- Enabled the existing paragraph Párrafo (Jun 2021), as the content has been readded and updated with similar info. Renamed it as Párrafo and moved it under the first paragraph

Location: Notas a los estados financieros | Políticas contables significativas | Resumen de las políticas contables | Transacciones en moneda extranjera | Transacciones y saldos | Párrafo (2)

- Updated content in the sub-note

Location: Notas a los estados financieros | Políticas contables significativas | Resumen de las políticas contables | Propiedades, planta y equipo

- Enabled existing paragraph Párrafo (2017) as the content has been readded and updated with similar info. Renamed it as Párrafo and moved it under the second paragraph

Location: Notas a los estados financieros | Políticas contables significativas | Resumen de las políticas contables | Propiedades, planta y equipo

- Amended paragraphs as per new Big4 guidance:

Location:

- Notas a los estados financieros | Políticas contables significativas | Resumen de las políticas contables | Instrumentos financieros - Reconocimiento inicial y valoración posterior | Activos financieros | Reconocimiento inicial y valoración | Párrafo (2)
- Notas a los estados financieros | Políticas contables significativas | Resumen de las políticas contables | Instrumentos financieros - Reconocimiento inicial y valoración posterior | Activos financieros | Deterioro de los activos financieros | Comentario (1)

- Notas a los estados financieros | Políticas contables significativas | Resumen de las políticas contables | Deterioro de los activos no financieros | Comentario (2)
- Notas a los estados financieros | Políticas contables significativas | Resumen de las políticas contables | Efectivo y equivalentes al efectivo | Párrafo (1)
- Notas a los estados financieros | Políticas contables significativas | Resumen de las políticas contables | Provisiones | Pasivos de desmantelamiento | Párrafo (1)
- Added new paragraphs:  
Location:
  - Notas a los estados financieros | Políticas contables significativas | Resumen de las políticas contables | Deterioro de los activos no financieros | Parafo (last)
  - Notas a los estados financieros | Políticas contables significativas | Resumen de las políticas contables | Provisiones | Emisiones de gases de efecto invernadero | Párrafo (2)
- Updated NIIF 17  
Location: Notas a los estados financieros | Políticas contables significativas | Normas e interpretaciones nuevas y modificadas | NIIF 17: Contratos de seguros
- Added new regulations:  
Location:
  - Notas a los estados financieros | Políticas contables significativas | Normas e interpretaciones nuevas y modificadas | Modificaciones 2023
- New sub-note, including new tables  
Location:  
Notas a los estados financieros | Políticas contables significativas | Corrección de errores  
Tables: Impacto en el patrimonio neto (aumento/disminución en el patrimonio neto), Impacto en el estado de pérdidas y ganancias (aumento/disminución en la utilidad) & Impacto en las ganancias por acción básicas y diluidas (EPS) (aumento/disminución en las EPS)
- New regulations

Location: Notas a los estados financieros | Políticas contables significativas | Asuntos relacionados con el clima

- Amended content as per Big4 guidance

Location: Notas a los estados financieros | Juicios, estimaciones e hipótesis contables significativas | Provisión por desmantelamiento | Carpeta | Párrafo (1)

- Amended the row from "Otros\*" to Otros ingresos\*\*

Location: Notas a los estados financieros | Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes | Información detallada de los ingresos | Tabla no-estándar | Carpeta Entidad 1/2 | Tabla - Información detallada de los ingresos - Periodo Actual/Anterior (E1/E2)

- Amended Row in table from "Inversión en compañía asociada y negocio conjunto (Notas XX, XX)" to "Inversiones en asociadas y en negocios conjuntos"

Location: Notas a los estados financieros | Información financiera por segmentos | Tabla no-estándar | Carpeta Entidad 1/2 | Tabla - Información por segmentos: Otras revelaciones - Periodo Actual/Anterior (E1/E2)

- Amended row from "Activos mantenidos para distribuir a los propietarios" to "Activos mantenidos para la venta"

Location: Notas a los estados financieros | Información financiera por segmentos | Conciliación del resultado | Tabla - Conciliación de los activos

- Amended row from "Pasivos vinculados con activos mantenidos para distribuir a los propietarios" to "Pasivos vinculados con activos mantenidos para la venta"

Location: Notas a los estados financieros | Información financiera por segmentos | Conciliación del resultado | Tabla - Conciliación de los pasivos

- Added a new row to the table "Adquisiciones del ejercicio"

Location: Notas a los estados financieros | Combinaciones de negocios y adquisiciones de socios externos | Adquisiciones (actual) | Activos adquiridos y pasivos asumidos | Tabla - Activos y pasivos en la fecha de adquisición (actual)

- Added a new row to the table "Pasivos por arrendamiento"  
Location: Notas a los estados financieros | Combinaciones de negocios y adquisiciones de socios externos | Adquisiciones (actual) | Activos adquiridos y pasivos asumidos | Tabla - Activos y pasivos en la fecha de adquisición (actual)
- Amended row from "Inversiones inmobiliarias" to "Propiedades de inversión"  
Location: Notas a los estados financieros | Medición del valor razonable | Tabla no-estándar | Carpeta Entidad 1 | Jerarquía de valor razonable de los activos del Grupo (actual) | Tabla - Jerarquía de valor razonable de los activos del Grupo (tables)
- Added new paragraph  
Location: Notas a los estados financieros | Medición del valor razonable | Párrafo (last)
- Amended row from "Intereses por deudas y créditos" to "Intereses de deudas o préstamos"  
Location: Notas a los estados financieros | Otros ingresos/gastos | Gastos financieros | Tabla - Gastos financieros
- Amended row from "Intereses por deudas y créditos" to "Intereses de deudas o préstamos"  
Location: Notas a los estados financieros | Otros ingresos/gastos | Gastos financieros | Tabla - Gastos financieros
- Added new rows to the table. "Pagos variables por arrendamientos", "Gasto relacionado con arrendamientos a corto plazo" & "Diferencias netas por diferencia en cambio"  
Location: Notas a los estados financieros | Otros ingresos/gastos | Costos estado de resultados | Tabla - Costos estado de resultados
- Amended row from "Gastos de transacciones relacionados con adquisiciones" to "Costos relacionados con transacciones de adquisición"  
Added new rows: "Gastos por beneficios a empleados", "Gasto relacionado con arrendamientos de activos de bajo valor" & "Pérdidas crediticias esperadas de cuentas por cobrar comerciales y activos por contratos"  
Location: Notas a los estados financieros | Otros ingresos/gastos | Gastos administrativos | Tabla - Gastos de administración

- Amended row description from "Ingresos por arrendamientos de inversiones inmobiliarias" to "Ingresos por arrendamientos de propiedades de inversión"  
Location: Notas a los estados financieros | Propiedades de inversión | Tabla - Beneficio procedente de inversiones inmobiliarias al valor razonable
- Several changes to Intangibles table:
  - Added new row "Adquisición de subsidiarias".
  - Amended row from "Activos mantenidos para distribuir" to "Activos mantenidos para la venta"  
Location: Notas a los estados financieros | Activos intangibles | Tabla no-estándar | Carpeta Entidad 1/2 | Tabla - Activos intangibles (Costo) - Periodo Anterior/Actual (E1/E2)
  - Amended the order of the tables, from Actual and Anterior to Anterior and Actual  
Location: Notas a los estados financieros | Activos intangibles | Tabla no-estándar | Carpeta Entidad 1/2 | Tabla - Activos intangibles (Valor Neto) - Periodo Anterior/Actual (E1/E2) & Notas a los estados financieros | Activos intangibles | Tabla no-estándar | Carpeta Entidad 1/2 | Tabla - Activos intangibles (Amortización) - Periodo Anterior/Actual (E1/E2)
- Amended row from "Activos mantenidos para distribuir" to "Activos mantenidos para la venta"  
Location: Notas a los estados financieros | Activos intangibles | Tabla no-estándar | Carpeta Entidad 1/2 | Tabla - Activos intangibles (Costo) - Periodo Anterior/Actual (E1/E2)
- Added a new paragraph  
Location: Notas a los estados financieros | Goodwill y activos intangibles con vida útil indefinida | Supuestos claves utilizados en los cálculos del valor en uso y sensibilidad a cambios en las hipótesis | Carpeta | Párrafo (last)
- Amended paragraph  
Location: Notas a los estados financieros | Activos financieros y pasivos financieros | Pasivos financieros | Préstamos y créditos | Obligaciones | Párrafo
- Amended rows from "Valoración reconocida en otro resultado integral " to "Revalorización reconocida en otro resultado integral" & from "Reclasificado a activos mantenidos para la distribución " to "Reclasificado a activos mantenidos para la venta"  
Location: Notas a los estados financieros | Activos financieros y pasivos financieros | Valores razonables | Conciliación de la medición del valor razonable de inversiones de capital no cotizadas clasificadas como instrumentos | Tabla no-estándar | Carpeta

Entidad 1/2 | Tabla - Conciliación del valor razonable de los activos financieros disponibles para la venta - Periodo Anterior/Actual (E1/E2)

- Added new row to the table "Pasivos por arrendamiento"

Location: Notas a los estados financieros | Activos financieros y pasivos financieros | Objetivos y políticas de gestión de riesgos de los instrumentos financieros | Riesgo de liquidez | Concentración excesiva de riesgo | Tabla no-estándar | Carpeta Entidad 1/2 | Tabla - Pasivos financieros en base a los pagos contractuales no descontados - Periodo Actual/Actual (E1/E2)

- Added new sub-note

Location: Notas a los estados financieros | Provisiones | Contratos onerosos

- Updated the paragraph with the latest content

Location: Notas a los estados financieros | Partes relacionadas y revelaciones | Remuneración al personal clave de la Dirección | Párrafo (1)

- Added new regulations

Location:

- Notas a los estados financieros | Normas emitidas que todavía no entran en vigor | Enmiendas a la NIIF 16 – Pasivo por arrendamiento en una transacción de venta y posterior arrendamiento
- Notas a los estados financieros | Normas emitidas que todavía no entran en vigor | Enmiendas a la NIC 1: Clasificación de pasivos como corrientes o no Corrientes
- Notas a los estados financieros | Normas emitidas que todavía no entran en vigor | Arreglos de Financiamiento con Proveedores - Enmiendas a la NIC 7 y la NIIF 7

## CORRECTIONS

| ITEM ID | TITLE | DETAILS AND LIMITATIONS                             |
|---------|-------|---|
|         |       | There are no corrections included for this release. |

## FEATURES

| ITEM ID | TITLE | DETAILS AND LIMITATIONS                                       |
|---------|-------|---|
|         |       | There are no new features included for this template release. |

## IMPACT ON EXISTING CLIENTS

|  | There is no impact on existing clients in this release. |
|--|---|

## DEVIATIONS FROM STANDARD CONFIGURATION

|  | There are no deviations from standard configuration in this release. |
|--|--|

## KNOWN ISSUES

| ITEM ID | DETAILS AND LIMITATIONS  |
|---------|--|
|         | Please note the main report does not export to Excel on the web. The report exports to Excel on desktop. |

## ADDITIONAL INFORMATION

| ITEM ID | DETAILS AND LIMITATIONS                                       |
|---------|---|
|         | There is no additional information for this template release. |